

VeGAL
Bilancio di previsione 2022

Relazione del Consiglio di Amministrazione

Relazione del Consiglio di Amministrazione

**Signori Associati,
Autorità**

Presentiamo di seguito il bilancio di previsione per l'esercizio 2022, esercizio che vedrà, unitamente agli Associati e al territorio, la nostra organizzazione particolarmente impegnata nella conclusione del periodo di programmazione 2014/20 e nell'avvio della programmazione 2021/27, parallelamente a tutte le iniziative che verranno avviate nel quadro del PNRR.

Una particolare attenzione sarà dedicata al **completamento dei progetti in corso 2014/20**. Nel corso del 2022 si completeranno infatti tutte le progettualità già finanziate nel quadro del PSL e del PdA del FLAG e nell'ambito dei progetti di cooperazione in corso. Molte iniziative hanno ottenuto una proroga dei termini di conclusione motivata dai ritardi dovuti all'emergenza epidemiologica COVID -19, ma sostanzialmente tutte le attività si completeranno nel corso dell'esercizio, fatta salva l'attività di gestione e valutazione dei Piani in capo a VeGAL, che si concluderà nel 2024 per il Programma di Sviluppo Locale (PSL) e nel 2023 per il Piano di Azione Locale (PdA) del FLAG Veneziano.

Nel corso dell'esercizio entrerà a regime anche il **periodo di programmazione 2021/27**, con modalità diverse.

Per il **settore primario** le attività verranno programmate in due tranches: 2021/22 e 2023/27.

Come avete potuto constatare, la prima tranche 2021/22 è già stata definita e assegnata a VeGAL.

A seguito della proroga al 31.12.2022 del periodo di durata dei Programmi sostenuti dal FEASR/PSR Veneto 2014/20, nel **periodo "di transizione" 2021-2022**, VeGAL potrà dare attuazione a nuovi progetti contando su una dotazione aggiuntiva di 1.418.584,50€, sostenuta dal fondo UE FEASR, dal programma NGEU (Next Generation EU) e dai bilanci dello Stato e della Regione Veneto. Tale dotazione aggiuntiva, che è stata stanziata considerato il ritardo nella definizione del quadro finanziario pluriennale 2021-2027 e del quadro legislativo per la PAC 2021-2027, consente di intervenire con urgenza a sostegno delle aree rurali, considerando anche gli effetti della pandemia da COVID-19 sugli agricoltori e sulle imprese rurali.

VeGAL ha quindi avviato a luglio 2021 una nuova consultazione del partenariato attraverso la raccolta di manifestazioni d'interesse entro il 10.9.2021, al fine di pianificare l'eventuale utilizzo dei fondi aggiuntivi disponibili. In base agli esiti del Focus group di pianificazione partecipata con gli Enti proponenti manifestazioni d'interesse tenutosi in data 16.9.2021, è stato approvato l'Atto integrativo del PSL, che individua (oltre alle risorse stanziate per bandi di prossima pubblicazione rivolti alle imprese), le nuove operazioni a regia dei Comuni di Caorle, Cinto Caomaggiore, Fossalta di Portogruaro, Gruaro, Pramaggiore, San Stino di Livenza e Teglio Veneto, per un **contributo totale di 657.500,00 euro**. Lo stanziamento dei fondi aggiuntivi del PSL è stato approvato con Decreto della Regione del 22.10.2021. Ai 7 Comuni destinatari delle operazioni a regia sono stati chiesti i progetti di fattibilità entro il 15 dicembre 2021, in vista della pubblicazione dei bandi a regia pianificata per marzo 2022. Vogliamo, con l'occasione, esprimere un ringraziamento alle Amministrazioni locali per aver contenuto le richieste di finanziamenti, lasciando una maggiore disponibilità di risorse alle imprese che, come noto, sono state particolarmente colpite dalla crisi generata dalla pandemia.

Per le imprese agricole ed extragricole sono invece prossimi alla pubblicazione (dicembre 2021) tre nuovi bandi con una dotazione complessiva di 954.011,94€: trattandosi di contributi al 35-40%, tale dotazione svilupperà investimenti per oltre 2,4 M€.

Sempre nell'ambito dello sviluppo rurale, la **programmazione 2023/27** si baserà su un nuovo modello di attuazione, che prevede l'elaborazione da parte dello Stato membro di un Piano Strategico Nazionale (PSN), al cui interno saranno previsti gli interventi nei pilastri finanziati dal FEAGA e dal FEASR. **All'interno della programmazione 2023/27 rimarrà attivo lo strumento del CLLD e quindi dei GAL, dando quindi continuità al 2030** (per la regola "n+3").

In merito invece alla programmazione 2021/27, nel corso del 2021 è stato definitivamente approvato a livello europeo il pacchetto legislativo relativo alle **politiche di coesione 2021-2027** (ed in particolare i Regolamenti FESR, FSE+, FEAMP ed Interreg). La programmazione si articola a livello nazionale (sono già state redatte diverse bozze dell'**Accordo di Partenariato**, inviate ai Servizi della Commissione Europea, l'ultima delle quali a settembre 2021). Sono in fase di redazione i **programmi nazionali (del FEAMP)**, **regionali (FESR ed FSE)** e **per i diversi spazi di cooperazione Interreg**.

VeGAL, in tutte queste fasi, ha partecipato alle **consultazioni** e seguito le opportunità per il territorio, coordinando in particolare i lavori di **consultazione del partenariato nell'ambito dell'aggiornamento del Documento programmatico d'area (DpA) dell'IPA per il periodo 2021/27**, approvato nella seduta del Tavolo di concertazione del 20.10.2021. Entro la fine del 2021 sarà possibile integrare i progetti del DpA, in vista del primo aggiornamento del Documento previsto a marzo 2022 (l'ultima variazione del DpA è prevista a dicembre 2022). Ad avvio 2022, appena saranno definiti i programmi 2021/27, VeGAL organizzerà una sessione informativa sui fondi 21/27 e durante tutto il 2022 verranno predisposte delle schede informative per ogni opportunità di finanziamento associabile ai progetti del DpA.

Un particolare campo d'azione di VeGAL in questa fase di transizione tra i due periodi di programmazione è stato quello di supportare l'inserimento di **politiche territoriali e bottom up (CLLD)**. Sembra, ad esempio, potersi concludere positivamente la proposta di VeGAL di creare un **GAL transfrontaliero – costiero nell'ambito dell'Interreg Italia-Slovenia**. Altre interessanti opportunità potrebbero aprirsi per le cosiddette **"aree urbane"** che saranno selezionate nell'ambito del POR FERS 2021/27 e che potrebbero interessare i Comuni con maggiore densità abitativa attualmente esclusi dal PSL.

Ciò che preme qui sottolineare è l'auspicio che, almeno per tutto il 2022, il territorio concentri le proprie risorse umane e finanziarie verso una grande sforzo progettuale: il 2022 vedrà infatti concretizzarsi molte opportunità che potranno essere realizzate negli anni successivi. **Se vogliamo appunto programmare e cantierare interventi nei prossimi anni, nel 2022 sarà necessario allestire un grande "cantiere" di progettazione.** Uno spunto sia per l'utilizzo del fondo sviluppo progetti di VeGAL, ma anche per tutti gli associati, oltre che per l'utilizzo delle future risorse LR 16/93 (come all'unanimità stabilito dalla Conferenza dei Sindaci a settembre 2021).

Giungiamo a questa sfida, da tempo annunciata, parzialmente preparati. In materia di pianificazione degli **interventi di bonifica idraulica**, il Consorzio di Bonifica e i Comuni hanno accolto la nostra proposta e stanno predisponendo un grande parco progetti. La Conferenza dei Sindaci ha avviato, negli ultimi tre anni, tre grandi contenitori: il **Masterplan della mobilità sostenibile**, il **PAESC congiunto** e il **Masterplan della viabilità**. Il Tavolo di concertazione dell'IPA ha raccolto **ulteriori progettualità** (il DpA 2021/27 approvato ad ottobre 2021 prevede: **10 ambiti, 39 progetti pilota e 79 interventi**) e aggiornato i **documenti di diagnosi territoriale**.

Serve tuttavia, a nostro parere, un ulteriore investimento: **vogliamo confermare la nostra disponibilità, di rete e di struttura per esaminare ogni opportunità.**

Parallelamente la struttura dovrà affrontare un'importante carico gestionale: il bilancio di previsione 2022 evidenzia che **la nostra struttura si sostiene per il 92,4 % da entrate da progetti**, progetti che poi vanno attuati e che saturano sostanzialmente la struttura, anche considerato che ogni promessa di "semplificazione" non solo non si avvera, ma origina semmai "complicazione" e sempre più spesso allungamento degli iter amministrativi (per fare un esempio a novembre 2021 VeGAL ha ottenuto il saldo di un progetto rendicontato a giugno 2020).

Si è voluto inoltre confermare l'ammontare delle **quote associative**, mantenendole al medesimo valore del 2002: uno sforzo che sappiamo essere apprezzato, ma certamente non facile da conseguire.

L'auspicio è che possa riprendere l'**adesione di nuovi e qualificati associati**, come avvenuto nel 2021 con le importanti adesioni della **Camera di Commercio di Venezia e Rovigo**, che ringraziamo per il sostegno e la collaborazione, e della **Banca Prealpi S. Biagio – Credito cooperativo**. Contiamo sulla collaborazione di tutti per portare nuovi associati, anche per aumentare il confronto pubblico-privato, che contraddistingue l'attività di un GAL.

Come di consueto il bilancio di previsione prevede, infine, delle dettagliate **Note esplicative** che illustrano gli **oneri** (relativamente alle tre categorie: gestione progetti; gestione sede e attrezzature; oneri di amministrazione) e i **proventi** (ripartiti nelle tre categorie: gestione progetti; quote associative; altri proventi) previsti per l'esercizio 2022, oltre alla **Relazione del Revisore Legale Unico dei Conti**.

Cogliamo infine l'occasione per rinnovare un caloroso invito agli Associati a collaborare per una proficua futura gestione di questa nostra Associazione, importante strumento a sostegno dello sviluppo del territorio.

Il Presidente – F.to Giorgio Fregonese

Il Vicepresidente - F.to Andrea Pegoraro

I Consiglieri di Amministrazione - F.to Marco Bertuzzo, Loris Pancino e Alberto Teso

Note esplicative e bilancio di previsione 2022

INTRODUZIONE

Il bilancio di previsione è stato predisposto dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 16 novembre 2021, provvedendo ad esaminare le singole poste di costo e di ricavo ed i loro trend, in rapporto agli impegni assunti e agli obiettivi associativi.

Per quanto riguarda le **voci di costo** si precisa che le stesse trovano coerenza nel raffronto con i valori espressi negli strumenti più recenti disponibili:

- il bilancio consuntivo degli esercizi 2019 e 2020;
- il bilancio previsionale degli esercizi 2020 e 2021.

La previsione delle voci di **costo** per l'esercizio 2022 è strutturata intorno a tre macrovoci:

- **gestione progetti** (pari all'**87,80%**);
- **gestione sede e attrezzature** (pari al **7,88%**);
- **oneri di amministrazione** (pari al **4,31%**).

Di seguito sono riportati i valori di previsione per il 2022 in rapporto agli anni precedenti (fonte: bilanci di previsione):

Oneri Anno	Gestione Progetti (%)	Gestione sede e attrezzature (%)	Oneri amministrazione (%)
Prev.2022	87,80	7,88	4,31
Prev 2021	89,87	6,49	3,64
Prev 2020	89,35	6,52	4,14
Prev 2019	89,29	6,13	4,58
Cons 2020	87,10	7,56	5,34
Cons 2019	82,38	8,09	9,54

Nel riepilogo seguente sono riportate le previsioni totali delle voci di costo, in rapporto ai dati di bilancio di riferimento.

Oneri	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
Totale oneri gestione progetti	626.393,05	814.358,37	1.048.005	1.168.165	1.369.911	1.131.191
Totale oneri gestione sede e attrezzature	61.491,32	70.653,56	71.969	85.216	98.937	101.566
Totale oneri amministrazione	72.518,58	49.904,45	53.786	54.088	55.447	55.548
TOTALE ONERI	760.402,95	934.916,38	1.173.760	1.307.469	1.524.295	1.288.305

Di seguito, per ciascuna categoria di oneri, sono forniti i dettagli analitici di previsione.

In linea generale si evidenzia che **gli oneri per la gestione dei progetti, attività principale di VeGAL, continuano ad essere nettamente prevalenti** anche nello stanziamento previsionale 2022: VeGAL opera infatti erogando un servizio di assistenza tecnica fornita da esperti e dal personale (dipendenti, collaboratori, consulenze e direzione) che opera nelle attività associative.

Gli scostamenti nelle voci di spesa tra i bilanci previsionali e consuntivi sono originati dai budget dei piani finanziari che i vari progetti da realizzare si "trascinano" all'interno del bilancio da un anno all'altro, in base ai tempi di attuazione. I valori riportati sono in linea e coerenti con i dati registrati negli esercizi precedenti.

Si continua a segnalare sia il **ridotto ammontare degli oneri di amministrazione (4,31%)**, sia il **costante impegno nella loro riduzione**, giungendo ad importi rapportabili con gli **oneri di gestione della sede e attrezzature (7,88%)**, il cui valore non è ulteriormente riducibile in quanto collegati alla gestione dell'edificio che ci ospita. Questi ultimi racchiudono, tuttavia, anche una parte rilevante di **quote di ammortamento di attrezzature direttamente legate ad alcuni progetti che potrebbero essere annoverate tra i costi di gestione dei progetti**.

La previsione dei **proventi** per l'esercizio 2022 invece strutturata intorno alle tre seguenti macrovoci:

- **gestione progetti** (pari al **92,41%**);
- **quote associative** (pari al **5,94%**);
- **altri proventi** (pari al **1,65%**).

Di seguito sono riportati i valori di previsione per il 2022 in rapporto agli anni precedenti (fonte: bilanci di previsione):

Proventi Anno	Da gestione progetti (%)	Da quote associative (%)	Altri proventi (%)
Prev 2022	92,41	5,94	1,65
Prev 2021	93,76	4,63	1,62
Prev 2020	92,76	5,53	1,71
Prev 2019	91,90	6,18	1,93
Cons 2020	90,37	7,32	2,27
Cons 2019	88,49	9,24	2,27

Nel riepilogo seguente sono riportati i totali della previsione dei proventi, in rapporto ai dati di bilancio di riferimento.

Proventi	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
Totale proventi gestione progetti	675.337,24	845.254,18	1.078.665	1.212.839	1.429.148	1.190.554
Totale proventi quote associative	70.500,00	68.500,00	72.500	72.250	70.500	76.500
Totale altri proventi	17.323,40	21.623,42	22.595	22.380	24.647	21.251
TOTALE RICAVI	763.160,64	935.377,60	1.173.760	1.307.469	1.524.295	1.288.305
UTILE	2.757,97	461,22	0	0	0	0

Di seguito, per ciascuna categoria di proventi, sono forniti i dettagli analitici di previsione.

Relativamente ai proventi si segnala che le **entrate da quote associative** (es. 76.500€ per il 2022) vengono mantenute ad un livello ridotto: giungendo a coprire solo gli oneri di amministrazione (55.548€) ed in parte gli oneri di gestione della sede. Tale risultato risulta possibile grazie al forte impegno della struttura nella gestione dei progetti e al risultato positivo derivante dalla gestione degli stessi.

Per quanto riguarda la principale fonte dei proventi, si precisa che la previsione delle **entrate da gestione progetti 2022** è stata effettuata considerando che alla data di approvazione del bilancio di previsione 2022 sono già state approvate praticamente tutte le risorse (96,80%).

Sono già infatti finanziati/approvati i progetti del PSR/PSL Asse4 Leader 2014/20 (la "Gestione del PSL", la realizzazione del progetto di cooperazione "VENETO RURALE"); i progetti del PdA del FLAG FEAMP 2014/20 ("Gestione e Animazione del PdA" e i progetti di cooperazione "TARTA-TUR 2", "PATRIMONIO CULTURALE DELLA PESCA – PCP", "BLUE COAST AGREEMENT 2030 – BCA 2030"); i progetti Interreg Italia-Slovenia "PRIMIS", "WALK OF PEACE", "ENGREEN" (il progetto "INTERBIKE II" contribuisce al risultato d'esercizio con il riscontro del contributo sui beni ammortizzamenti acquistati); i progetti Interreg ADRION "ECO.VINE.GOALS" e "Promozione del patrimonio naturale e culturale - PNC"; il progetto FEAMP "SUPPORTO ALLE OO.PP."

La stima dei proventi derivanti dalla gestione dei segretariati (Conferenza Sindaci, Intesa Programmatica d'Area-IPA e Associazione Forestale di Pianura-AFP), è stata invece effettuata sulla base dei **trend degli incarichi degli ultimi anni**, con particolare riferimento all'esercizio in corso.

Considerata la numerosità dei progetti in corso, anche durante l'esercizio 2022 verrà effettuato un puntuale **monitoraggio degli scostamenti tra i dati previsionali e i dati effettivi**.

Oneri 2022

ONERI GESTIONE PROGETTI

Oneri	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
Spese per la gestione dei progetti, collaborazioni e consulenze	88.562,89	254.915,47	377.455	473.230	595.288	339.296
Spese per la gestione dei progetti, collaborazioni e consulenze per il PSL 2014/2020 - Mis 19	35.257,47	88.219,31	86.210	174.755	178.451	134.620
Spese per la gestione dei progetti, collaborazioni e consulenze del PdA VEGAC 2014/2020	82.948,51	52.680,75	109.695	84.315	110.720	184.956
spese gestione IPA e progetti strategici	187,50	0	30.000	0	35.000	12.600
spese del personale	294.138,37	300.584,46	316.550	321.870	327.021	331.884
TFR personale dipendente	17.728,58	18.330,80	17.240	16.270	17.956	17.970
spese di direzione	72.000,00	72.000,00	72.000	72.000	72.000	72.000
spese di formazione	1.207,71	629,64	2.625	4.625	3.075	2.775
viaggi e trasferte	14.262,04	5.397,94	18.130	18.000	30.300	32.490
oneri comitato tecnico	0	1.500,00	3.000	3.000	0	2.500
quote associative/partecipazioni	100	100,00	100	100	100	100
Accantonamento a Fondo sviluppo progettualità e investimenti	20.000,00	20.000,00	15.000	0	0	0
Totale oneri gestione progetti	626.393,07	814.358,37	1.048.005	1.168.165	1.369.911	1.131.191

L'attività principale di VeGAL è di promuovere, attirare e attuare, direttamente o in partnership o su commessa, progetti per e nel Veneto Orientale.

In particolare nel 2022 è prevista la prosecuzione dell'attuazione del PSL 2014/20 a valere sul FEASR 2014/20 e del PdA a valere sul FEAMP 2014/20, ognuno con le proprie "Spese di Gestione" dei rispettivi Piani.

Infatti, per quanto riguarda l'attuazione del PSL 2014/20, a seguito dell'approvazione del Reg. (UE) 2020/2220, con DGR n. 1065/2021 la Regione del Veneto ha prorogato il termine della conclusione delle attività, spostando al 30.6.2024 l'esecuzione dei Tipi di Intervento 19.2.1 e 19.3.1, al 31.12.2024 quello dei T.I. 19.4.1 e al 31.3.2025 la richiesta di saldo del T.I. 19.4.1 (Gestione e Animazione del PSL). A tal fine la Regione, con DDR 44 del 22.10.2021, ha stanziato delle RISORSE AGGIUNTIVE (pari ad € 233.273,82) per la Gestione del PSL a copertura dell'80% dei costi 2023/2024/2025. Per quanto riguarda, invece, l'attuazione del PDA 2014/20, la Regione del Veneto ha previsto una proroga della conclusione della programmazione al 30.06.2023.

Nell'ambito del PSL 2014/20 del FEASR 2014/20 si concluderà l'attuazione del progetto di Cooperazione "VENETO RURALE".

Nell'ambito del PdA del FEAMP 2014/20 si concluderà anche l'attuazione dei progetti di Cooperazione "TARTA-TUR 2", "BLUE COAST AGREEMENT 2030" (BCA 2030) e "PATRIMONIO CULTURALE DELLA PESCA" (PCP).

Nel 2022 si concluderà anche l'attuazione dei progetti di Cooperazione finanziati dal Programma Interreg ITA-SLO 2014/2020: standard "ENGREEN" e strategici "PRIMIS" e "WALK OF PEACE". Il progetto "INTER BIKE II", conclusosi nel 2020, continuerà ad incidere nel bilancio 2022 e seguenti con le quote di ammortamento dei beni acquistati coi fondi del progetto; si dovrebbero concludere anche i progetti di cooperazione Interreg ADRION "ECO.VINE.GOALS" e "Promozione del patrimonio naturale e culturale" (PNC), pur in vista di una proroga al 2023.

Si concluderà, inoltre, l'attuazione del progetto finanziato dal FEAMP "SUPPORTO ALLE OO.PP" (Bando Reg. Mis 5.68) ed anche il progetto "FISHING FOR FUTURE" (Bando Reg. Mis 1.40), qualora venga concessa una proroga entro la fine dell'anno in corso.

Si proseguirà l'azione strategica di segretariato e assistenza tecnica (Conferenza dei Sindaci, Intesa Programmatica d'Area, Associazione Forestale).

Si tratta, quindi, di progetti in corso, già finanziati o commissionati a VeGAL oppure di progetti di prossima ed auspicata prosecuzione, in base a collaborazioni ormai pluriennali e consolidate.

Gli **affidamenti esterni** necessari per l'attuazione dei progetti, sono finanziati ed inseriti nel programma finanziario della relativa commessa o progetto: la loro previsione si rende necessaria per la realizzazione delle iniziative progettuali e per affiancare l'operato del personale.

Per quanto riguarda il costo del **personale** dipendente, tutto assunto a tempo indeterminato, si precisa, inoltre, che non si tratta di costi in capo agli Associati, ma che lo stesso viene di fatto rendicontato quasi interamente nei progetti ed incarichi di volta in volta commissionati o promossi dalla nostra struttura; si prevedono degli aumenti/premi per il personale.

Come già positivamente sperimentato nel corso del 2018 e del 2021, si prevede anche l'erogazione di una **borsa di studio**.

Le **collaborazioni e le consulenze/incarichi esterni** sono individuate mediante un apposito "Elenco consulenti e fornitori" e ricorrendo anche a ricerche di mercato o avvisi pubblici ad hoc, nel rispetto del Codice degli appalti e del Regolamento interno di VeGAL, permettendo la creazione di una rete di servizi di qualità. Nel 2022 si prevede un budget per la progettazione preliminare alla partecipazione a bandi (30.000€).

L'**attuazione della programmazione 2014/20**, la nuova generazione di progetti di cooperazione e la complessità delle sfide richieste da "Europa 2020", oltre che l'**avvio della programmazione 2021/27**, richiederanno un significativo investimento in formazione del personale: si prevede quindi anche per il 2022 di utilizzare delle specifiche risorse per la formazione.

Sottolineiamo la presenza di una struttura snella (il rapporto fatturato/dipendente è elevato), motivata, con notevole esperienza (> 15 anni) e che ha operato sul territorio per ben tre periodi di programmazione ('94-'99, '00-'06 e '07-'13) e sta concludendo il quarto periodo '14-'20 in corso: un patrimonio per il Veneto Orientale e per gli Associati.

Relativamente alla **comunicazione**, l'attività informativa prevista prevede, in generale, di proseguire con la gestione del sito web (online dal 2016), con la realizzazione della "News letter" sulle attività associative, di circolari informative, incontri e seminari riservati o aperti agli associati ed agli operatori dei settori coinvolti dai progetti, nonché con i concorsi multimediali nell'ambito del PSL LEADER, attività prevista anche nell'ambito del PDA FEAMP insieme alla realizzazione di videointerviste dei beneficiari (in relazione al reale raggiungimento degli obiettivi di spesa dei beneficiari, essendo la spesa di gestione correlata ad un max del 25% della spesa sostenuta), unitamente alla partecipazione a fiere ed eventi del settore della pesca, compatibilmente con l'evoluzione della pandemia da Covid-19.

Nell'ambito del PSL LEADER nel corso del 2022 verrà inoltre attuato il "piano di gestione" del portale web "l'VE" creato nel 2021, finalizzato al suo mantenimento, aggiornamento e integrazione (territoriale, promo commercializzazione e di contenuti), nell'intento di continuare a veicolare la destinazione "Venezia Orientale" e promuovere la conoscenza dei territori rurali della Venezia Orientale verso gli operatori turistici ed i potenziali turisti: si tratta di un investimento importante, voluto e cofinanziato dai 16 Comuni ambito del PSL, che ha raccolto la documentazione (testi, video, immagini e mappe) che i Comuni di Concordia S., San Michele al T. e Torre di M. hanno predisposto nei vari progetti "Girax" finanziati da VeGAL. Nel corso del 2022, cessato il periodo di gestione sperimentale a cura di VeGAL, dovrà essere individuato un soggetto gestore ed il portale verrà integrato in particolare con quanto sviluppato nel 2021 nell'ambito del progetto "Mobilità sostenibile" (capofila Comune di S. Donà di Piave) – LR 16/93.

Sempre nell'ambito del PSL LEADER verrà concluso il progetto di cooperazione "Veneto Rurale" che ha realizzato un docufilm di promozione turistica delle aree rurali dei 5 GAL partner veneti: VeGAL (capofila), GAL Alta Marca Trevigiana, GAL Patavino, GAL Montagna Vicentina e GAL Adige. Il docufilm verrà presentato e distribuito su piattaforme on demand ed in reti/tv private e/o pubbliche.

Anche nell'ambito del progetto di cooperazione del PDA Feamp "Patrimonio Culturale della pesca (PCP)" verrà realizzato e distribuito un documentario di promozione del patrimonio immateriale del mondo della pesca, oggetto di presentazione alla Fiera Sealogy di Ferrara a novembre 2021.

Nel corso del 2022 VeGAL organizzerà inoltre un "laboratorio" nell'ambito del "Forum Leader" per la progettazione di un **evento collaterale alla Biennale dell'architettura 2023 sulle aree rurali**.

Gli oneri per la gestione dei progetti rappresentano in ogni caso il nucleo centrale di costo della struttura: ciò è in linea con la missione associativa che, offrendo un'attività di servizio, si esplica mediante un'attività immateriale di assistenza tecnica.

Per il 2022 personale, direttore, collaboratori e consulenti opereranno, in sintesi, per lo sviluppo delle seguenti attività:

- attuazione dei **processi di pianificazione CLLD (PSL e PDA) e dei progetti a gestione diretta inseriti nella programmazione 2014/20 a valere sul FEASR e sul FEAMP 2014/20**;
- attività di **segretariato ed assistenza tecnica: Conferenza dei Sindaci LR 16/93; Intesa Programmatica d'Area; Associazione Forestale**;
- attuazione dei progetti di cooperazione ITA-SLO 2014/20, in particolare **"PRIMIS", "WALK OF PEACE" e "ENGREEN"**;
- attuazione dei progetti di cooperazione Interreg ADRION **"ECO.VINE.GOALS"** e **"PNC"**;
- attuazione dei progetti FEAMP **"SUPPORTO ALLE OO.PP."**;
- progettazione strategica per lo sviluppo dell'area dell'IPA Venezia Orientale: **aggiornamento del Documento Programmatico d'Area**, in base alle dotazioni del "Fondo di progettazione" che verrà messo a disposizione dal TdC e/o da altri enti/sponsor;
- attuazione di **ulteriori eventuali progetti sviluppati da VeGAL o commissionati all'Ente** (es. a valere sulla LR16/93, ecc.).

Parallelamente all'attività di attuazione tecnica dei vari progetti, la struttura sarà impegnata nelle periodiche attività di rendicontazione, predisposizione di report sull'attuazione e monitoraggio dei progetti.

Inoltre, oltre all'attività "verticale" di attuazione o accompagnamento tecnico progettuale, viene svolta la consueta attività "trasversale" di ordinaria amministrazione dell'Associazione (funzionamento degli organi associativi, attività informative, predisposizione dei bilanci, archiviazione, protocollazione, gestione degli uffici informativi, amministrazione, ecc.).

Oneri	Nota esplicativa
Spese per la gestione dei progetti, collaborazioni e consulenze	La voce comprende i costi per le collaborazioni esterne e consulenze/affidamenti necessari per l'attuazione di progetti gestiti o commissionati al GAL e che, per concomitanza di più iniziative o per specifiche professionalità richieste, necessitano di affidare degli incarichi esterni. In particolare, la previsione indica i costi per l'attuazione dei progetti, consulenze specialistiche/collaborazioni esterne, previste nel 2022: - SLOWTOURISM: Canone di Concessione Idraulica €216 + Assicurazione dell'attrezzatura Slowtourism €366/anno (fino al 2022, dal 2023 il costo dovrà essere trasferito al Comune di Portobuffolè); - WALK of PEACE-Interreg ITA SLO: €39.263 (valore progetto €550.000); il progetto si concluderà entro il 30/04/2022; il costo delle attrezzature da acquistare col progetto (cartellonistica) del valore di €18.696,01 in relazione al grado di utilizzo pluriennale è esposto nella voce "ammortamenti" per la relativa quota di incidenza nel bilancio 2022; - PRIMIS-Interreg ITA SLO: €26.193 (valore progetto €142.350; il progetto si concluderà entro il 31/08/2022); il costo delle attrezzature acquistate col progetto (allestimento di uno spazio multimediale) del valore di €28.384 in relazione al grado di utilizzo pluriennale è esposto nella voce "ammortamenti" per la relativa quota di incidenza nel bilancio 2022; - ENGREEN-Interreg ITA-SLO: €80.947 (valore progetto €191.777, il progetto si concluderà entro il 31/08/2022). Il costo delle attrezzature acquistate col progetto (una fotocamera) del valore di €1.194, in relazione al grado di utilizzo pluriennale è esposto nella voce "ammortamenti" per la relativa quota di incidenza nel bilancio 2022; - SUPPORTO OO.PP-Feamp: €30.305 (valore progetto €106.390,44; il progetto si concluderà entro marzo 2022); - ECOVINEGOALS-Interreg ADRION: €84.576 (valore progetto €329.279); il progetto dovrebbe concludersi entro il 30/08/2022, salvo proroghe; - PRONACUL-Interreg ADRION: €47.430 (valore progetto €163.885); il progetto dovrebbe concludersi entro il

	30/09/2022, salvo proroghe. Il costo delle attrezzature da acquistare col progetto (attrezzatura informatica) del valore di €9.713 in relazione al grado di utilizzo pluriennale è esposto nella voce "ammortamenti" per la relativa quota di incidenza nel bilancio 2022; Si prevede inoltre: - l'affidamento esterno della progettazione per la partecipazione a bandi/call (€30.000). L'eventuale approvazione di progetti o l'ulteriore affidamento di incarichi possono comportare aumenti rispetto agli importi preventivati, da coprirsi con le corrispondenti entrate degli stessi progetti. (ad.es la voce potrebbe aumentare per lo slittamento di alcuni incarichi esterni del progetto Feamp FISHING FOR FUTURE qualora dovesse essere concessa una proroga al 2022 per la conclusione; oppure per l'attuazione del progetto Feamp Naz.Mis.1.40 ECOADRI, progetto del valore di 73.210 approvato il 18/10/2019 ma non ancora finanziato dalla Regione Veneto e che dovrebbe concludersi in 6 mesi dall'inizio delle attività).
Spese per la gestione dei progetti, collaborazioni e consulenze per il PSL 2014/2020 - Mis 19	La voce comprende i costi per le collaborazioni esterne e consulenze/affidamenti, previsti di competenza 2022, necessari per l'attuazione del PSL CLLD LEADER della nuova programmazione. In particolare: Per la MIS.19.4.1, la previsione indica i costi per consulenze specialistiche/collaborazioni previsti per la GESTIONE DEL PSL nel 2022, pari a 71.060€ (Coordinamento del PSL 25.000€; Coordinamento GAL Veneti 1.000€; consulenza su appalti 360€ da prorogare; Autovalutazione del PSL €9.500, pari al 50% dell'incarico di 19.000 a "Centrale Valutativa") e per l'ANIMAZIONE DEL PSL (Pubblicazione dei Bandi 200€; organizzazione seminari/convegni/mostre 20.000€; organizzazione laboratorio Forum Leader e progettazione evento collaterale Biennale 2023 €15.000/anno per il 2022 e 2023). Le consulenze previste dal PSL per la formazione (circa 575€) nonché la spesa per missioni (€2.300) sono state allocate nelle rispettive specifiche voci "Spese di formazione" e "Viaggi". Tali costi saranno finanziati all'80%. Si rende noto che, a seguito dell'approvazione del Reg. (UE) 2020/2220, con DGR n. 1065/2021 la Regione del Veneto ha prorogato il termine della conclusione del PSL 2014/2020, spostando al 30.6.2024 l'esecuzione dei tipi di intervento 19.2.1 e 19.3.1, al 31.12.2024 quello dei T.I. 19.4.1 e al 31.3.2025 la richiesta di saldo T.I. 19.4.1 (Gestione e Animazione del PSL). A tal fine la Regione, con DDR 44 del 22.10.2021 ha stanziato delle RISORSE AGGIUNTIVE (pari ad € 233.273,82) per la Gestione del PSL a copertura dell'80% dei costi 2023/2024/2025. Per la MIS.19.3.1 per l'attuazione del Progetto di cooperazione "VENETO RURALE" (approvato per un valore di 90.000 + IVA): la previsione indica i costi da sostenere nell'ambito delle attività comuni - intervento B (mis 19.2.1.x); si tratta della realizzazione di un docufilm affidata alla casa produttrice "Draka Production" in ATS con "HGV Italia" (dal costo totale di €420.000 + IVA da dividere tra i 5 GAL Partner, di cui 1/5 a carico di VEGAL per 84.000€ + IVA, di competenza del 2022 un 50% pari a €51.240 IVA inclusa), a cui va aggiunto l'incarico per la promozione locale, affidato a Phil Fresh Snc (totali 6.000€ + IVA, interamente di competenza del 2022, pari ad €7.320,00 IVA inclusa, visto lo slittamento delle attività). Tali costi saranno finanziati al 100% dal Programma, esclusa IVA (€10.560 nel 2022) che resterà a carico di VEGAL e verrà finanziata dal "Fondo sviluppo progetti". Il Progetto si concluderà entro APR 2022 Si prevede infine di stanziare un costo di €5.000/anno per la manutenzione del portale l'VE, progetto conclusosi nel 2021. I costi potranno variare qualora le attività vengano anticipate o prorogate.
Spese per la gestione dei progetti, collaborazioni e consulenze del PdA VEGAC 2014/2020	La voce comprende i costi per le collaborazioni esterne e consulenze/affidamenti, previsti di competenza 2022, necessari per l'attuazione del PdA del VEGAC della programmazione 2014/2020. In particolare: - GESTIONE DEL PdA: 86.857€ IVA inclusa per consulenze specialistiche/collaborazioni previste per la GESTIONE del PdA nell'anno 2022 (Resp. PdA 24.000€, Valutatori-istruttori €2.700; Valutatori strategia €5.705; incarico esterno a supporto del personale interno di 30.000€ lordi, di cui €15.000 a carico del 2022) e per l'ANIMAZIONE del PdA (saldo organizzazione visite studio stakeholders "Informest" €5.252,41, su incarico di €26.262; Servizio di Comunicazione "La Gondola" €5.925 su incarico di €11.850; Pubblicazione dei Bandi €50, materiali promozionali del PdA €500, Videointerviste € 27.724). Le consulenze previste dal PdA per la formazione (circa 2.000€), sono state allocate nella voce "Spese di formazione". La Gestione del PdA si concluderà entro GIU 2023. - PROGETTO DI COOP. TARTATUR2: 25.000€ costi esterni di competenza 2022 per la valutazione degli impatti delle specie protette sugli attrezzi della pesca; il Progetto si concluderà entro GIU 2022. - PROGETTO DI COOP. "BLUE COAST AGREEMENT" (BCA): 17.000€ costi di competenza 2022 per studi per l'implementazione dei Contratti di Costa e di Laguna; Il Progetto si concluderà entro AGO 2022 - PROGETTO DI COOP. "PATRIMONIO CULTURALE DELLA PESCA" (PCP): 56.100€ costi di competenza

	2022 per la definizione e valorizzazione del Patrimonio della pesca. Tali costi saranno tutti finanziati al 100%. Il Progetto si concluderà entro GIU 2022 I costi potranno variare qualora vengano concesse delle proroghe alle attività.
Spese gestione IPA e progetti strategici	La voce comprende i costi per le collaborazioni esterne e consulenze/affidamenti sostenuti per l'attuazione del Piano Strategico dell'IPA della Venezia Orientale (LR35/2013). L'attività di assistenza tecnica all'IPA è stata coperta per 3 anni dalla LR 16/93, per 1 anno dalla Provincia di VE e dal 2011 al 2014 è stata svolta da VeGAL senza compenso. Dal 2015, come stabilito nel TdC dell'IPA del 4 febbraio 2015, tali costi vengono coperti con uno stanziamento fisso annuo (calcolato sulla base di 0,15 €/abitante dai Comuni) ed uno variabile (3% dei fondi ottenuti, ridotto al 2% per la parte di contributo >€500.000). Dal 2016 l'attività è stata svolta mediante affidamenti di servizi esterni, dal personale e dal Direttore. Nel 2021 è stato affidato un incarico esterno (31.500€) per l'aggiornamento del Documento Programmatico dell'Intesa Programmatica d'area della Venezia orientale, di cui un 40% (pari ad 12.600€) è a carico del 2022.
Spese del personale	La voce comprende le spese per l'attuale personale dipendente con CCNL Commercio e servizi, calcolato sulla base del costo effettivo e teorico 2021 (8 persone a T. Ind, di cui 2 Part Time, per totali 318.284€). Nel 2022 si valuta la possibilità di aumenti/adequamenti contrattuali/indennità di funzione, per un budget totale di presunto di 10.000€ (TFR incluso). Si prevede, inoltre, l'erogazione di una borsa di studio di 6 mesi (3.600€, pari a 600€/mese). L'eventuale approvazione di progetti o l'ulteriore affidamento di incarichi possono comportare aumenti rispetto agli importi preventivati dovuti ad assunzioni temporanee di personale aggiuntivo, da coprirsi con le corrispondenti entrate degli stessi progetti.
TFR personale dipendente	Si riporta la previsione del corrispondente accantonamento del TFR per il personale dipendente
Spese di direzione	Costi dell'incarico consulenziale direzionale (comprensivo di IVA e oneri). Il contratto, affidato nel 2014 è in scadenza a fine 2022.
Spese di formazione	Il personale parteciperà ad iniziative regionali ed inserite nei progetti in corso. Il costo per la formazione specifica per il PSL CLLD LEADER (275€) e per il PSL GAC (2.000€) verrà coperto, in toto o in parte, dai rispettivi fondi. La voce include anche 500€ di missioni effettuate per partecipare a corsi e/o giornate formative.
Viaggi e trasferte	La voce comprende i rimborsi spese per le missioni del personale, collaboratori, amministratori, direttore e consulenti relative ai diversi progetti. La voce, viene prevista in base ai costi di missione previsti per il 2022 nei Piani Finanziari dei progetti, potrà subire variazioni in base allo slittamento delle attività, alle destinazioni, alla maggiore/minore esigenza di viaggi (causa COVID-19) per l'attuazione dei progetti (in particolare per i progetti di cooperazione Interreg e di partecipazione alle attività delle Reti Rurale/FLAG/Coordinamento GAL veneti). Parte del budget per i viaggi dei progetti Interreg, qualora non utilizzato a tale scopo, potrà essere utilizzato per "servizi esterni" e/o personale interno in caso di modifiche delle attività progettuali.
Oneri comitato tecnico	Si prevede per il 2022 la spesa per la costituzione di eventuali Comitati Tecnico-Scientifici, coinvolgendo una media di n.2-3 componenti per un costo unitario di €250/cad, (prev 10 incontri) su temi finalizzati al supporto ad es. dell'IPA (composizione da aggiornare/integrare), dell'Osservatorio del Paesaggio o anche Componenti di Commissioni di Valutazione in gare d'appalto (da individuare di volta in volta). Considerato che nel 2021, a differenza delle previsioni, sono stati costituiti alcuni Comitati Tecnico-Scientifici (ad es. per l'Osservatorio del Paesaggio).
Accantonamento a "Fondo sviluppo progetti e investimenti"	Dotazione attuale del Fondo: € 71.034,62 (54.810,00€ nel 2019; - utilizzo 3.775,38€ + accantonamento 20.000€ nel 2020). Il fondo è stato creato per lo sviluppo di progettualità strategiche e per l'effettuazione di investimenti mirati. Nel 2022, l'importo dovrà essere in parte destinato a cofinanziare il progetto "VENETO RURALE" per la parte di IVA non ammissibile a contributo nella Mis 19.3 del PSL (10.560€ pari al 22% della spesa di 42.000 prevista per il 2022) ed in parte (5.000€) a copertura dello sviluppo e manutenzione del portale l'VE realizzato nel 2021 con la Mis 19.2.1.x del PSL.

Quote associative/partecipazioni	Quota annua di partecipazione al Biodistretto della produzione e della comunità del biologico della Venezia centro-orientale (Bio Venezia), costituito il 5.11.2016.
----------------------------------	--

ONERI AMMINISTRAZIONE

Oneri	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
rimborso per i membri del CdA	4.815,56	2.396,38	7.920	7.920	7.920	7.920
compensi al Revisore	4.500,01	4.560,43	4.500	4.590	4.590	4.590
consulenza contabile	9.337,80	6.851,27	6.655	6.800	6.800	6.800
consulenza del lavoro	3.260,82	3.441,62	4.150	4.000	4.000	4.000
cancelleria e stampati	1.085,20	603,42	2.000	2.000	2.000	2.000
rete informatica e sito web	4.175,41	4.000,04	4.788	4.817	4.000	3.927
abbonamenti editoriali, libri e riviste	388,03	978,90	600	600	2.000	2.000
spese generali e postali	1.311,04	1.121,16	2.000	2.000	2.000	2.000
oneri indeducibili	12,00	18,19	0	0	0	0
oneri finanziari	2.366,96	2.609,69	2.430	2.390	2.890	2.890
fidejussioni per anticipi su progetti	3.314,00	3.314,00	3.315	3.314	3.314	3.314
sopravvenienze passive	309,45	2.364,85	0	0	0	0
oneri non prevedibili	0	0	0	0	0	0
accantonamento rischi su crediti	18.000,00	2.500,00	0	0	0	0
Accantonamento a "Fondo oneri non prevedibili"	5.000,00	0	0	0	0	0
imposte e tasse	2.301,00	2.378,50	2.070	2.145	2.145	2.145
Irap e Ires	12.341,00	12.766,00	13.358	13.512	13.788	13.962
Totale oneri amministrazione	72.518,28	49.904,45	53.786	54.088	55.447	55.548

VeGAL, Associazione con personalità giuridica con prevalente composizione pubblica, opera con procedure pubbliche e in via pressoché esclusiva con contributi pubblici.

L'attività, soggetta a controlli di primo e secondo livello da Regione, Avepa e Autorità di gestione dei programmi gestiti dalla struttura, è molto articolata e complessa e deve seguire le procedure attuative dei diversi strumenti di finanziamento utilizzati.

La gestione passa attraverso l'attività di indirizzo attuata dal **Consiglio di Amministrazione** (si stimano 10 sedute del CdA e 2 Assemblee), sotto il controllo del **Revisore Unico**.

Le **indennità per i membri del CdA** prevedono un'indennità minima forfetaria di trasferta - o un compenso in caso di partecipazione telematica a distanza - (30 euro/seduta, in base al D.L. n. 78 del 31.5.2010) per gli stessi membri del CdA, oltre al rimborso delle spese di missione per il Presidente o il Vicepresidente in funzione vicaria.

La struttura si avvale di un servizio di **consulenza contabile amministrativa esterna**, in affiancamento all'Ufficio Amministrazione di VeGAL e di un **servizio di consulenza del lavoro** per la gestione delle paghe del personale dipendente e collaboratori.

Gli obblighi di trasparenza e le esigenze organizzative, informative e di pubblicazione sono assicurati mediante una gestione che si appoggia su un servizio di protocollazione, un'archiviazione fisica, su una rete informatica, sui servizi di posta certificata e di gestione del sito web.

Le spese di rappresentanza non sono previste e pertanto la previsione di spese generali si riferisce allo stanziamento per spese postali, occasionali o di organizzazione di incontri e delegazioni in visita alla struttura VeGAL.

Gli oneri amministrativi si completano con le imposte dovute, le previsioni IRAP ed IRES sul reddito e sugli oneri finanziari: una segnalazione va fatta proprio su quest'ultimi oneri che (pur parzialmente compensati dagli anticipi sui fondi UE 2014/20 che sono stati richiesti e derivando principalmente dal ritardato versamento delle quote sociali), necessitano della puntualità degli associati in merito ai relativi obblighi.

La previsione tiene inoltre conto dell'applicazione della commissione dello 0,15% trimestrale sull'inutilizzo del fido di 300.000€, sugli anticipi richiesti per i PSL CLLD Leader e GAC-FEP, attraverso il rilascio di fidejussione bancaria.

Oneri	Nota esplicativa
Rimborso per i membri del CdA	La voce prevede i rimborsi per i membri del CdA, Presidente ed il Vicepresidente: indennità forfetarie di trasferta (non tassate) compensi (tassati) pari a €30,00/seduta, prevedendo circa 12 sedute/anno tra CdA e Assemblea e 7 sedute/mese per altri incontri del solo Presidente; rimborsi spese chilometriche analitiche per il Presidente (o Vicepresidente in funzione vicaria) per circa €300/mensili sulla base dei costi chilometrici ACI Auto stimati per il Presidente/ Vicepresidente. I rimborsi forfettari giornalieri sono quelli consentiti dal D.L.n.78 del 31/5/2010, così come il numero (max 5) dei componenti del CdA.
Compensi al Revisore	La voce indica il costo del Revisore, che dal 28.3.2014 (data di modifica dello Statuto), è passato da organo collegiale a Revisore unico. L'importo stanziato è quello deliberato dall'Assemblea del 26.06.2020 (Delibera n.4) che, oltre a nominare il Revisore unico per il triennio 2020-2022, ne ha disposto il compenso annuo per il triennio 2020 – 2022 (e fino alla data di approvazione del bilancio consuntivo 2023) prevedendo una rivalutazione del 2% rispetto al compenso del triennio precedente.
Consulenza contabile	Si tratta dell'incarico per la gestione amministrativa dell'Associazione (Studio Dal Moro Ce.da. Srl). Il contratto, sottoscritto nel 2016, è annuale ma prorogabile fino al 2022 alle medesime condizioni, fatta salva l'indicizzazione determinata annualmente dall'ISTAT. Il costo potrà subire eventuali variazioni in caso di pratiche aggiuntive non incluse in contratto.
Consulenza del lavoro	La voce indica l'incarico di consulenza per la gestione degli adempimenti relativi a dipendenti e collaboratori (Studio Daneluzzi A.P.). Il contratto, sottoscritto nel 2016 e poi aggiornato nel 2018, è annuale ma può essere prorogato fino al 2022 alle medesime condizioni, fatta salva l'indicizzazione determinata annualmente dall'ISTAT che potrà comportare variazioni del costo. La previsione si basa sul costo previsto dal contratto in essere (€3.000/anno + cpa e IVA fino a 10 addetti) aumentato del costo per gli adempimenti previsti di 4 borsisti (35€/cad). Il costo potrà subire variazioni in base al numero delle assunzioni/licenziamenti (dipend/collab) ed all'eventuale compilazione del modello 770.
Cancelleria e stampati	Si tratta delle spese per le dotazioni operative dell'ufficio (cancelleria, carta, toner, fotocopie extra franchigia, ecc.), necessarie anche per l'attuazione dei progetti ed incarichi di segretariato.
Rete informatica e sito web	La voce comprende: - manutenzione della rete informatica: €1.540/anno , inclusi eventuali materiali di consumo, per il funzionamento della rete (Asis Srl – SCAD. 2022); - rinnovo di 13 licenze antivirus: €177/anno (Asis Srl); - servizio di assistenza tecnica e manutenzione del portale web del GAL: €915/anno (Q-WEB Srl - SCAD. 2022); - spazio per la Casella di posta elettronica: €58/anno (TIM) + il costo per il rinnovo annuale della PEC con aumento di spazio aggiuntivo: €16 (Aruba); - domini VEGAL: €50 (QWeb); - servizio di fatturazione elettronica: €31/anno (Aruba); - utilizzo della piattaforma per incontri on line: €171/anno (Zoom); - hosting AFVO.IT per l'AFP (€25 Webfaction fino ad aprile 2022). Nel 2022 i domini e hosting dell'AFP (€88 Webfaction + €15/anno Serverplan), non verranno più rinnovati Il costo del "traffico Internet", in precedenza allocato in questa voce, dal 2021 verrà allocato insieme alle spese telefoniche. Si sta valutando l'attivazione di un "Servizio di Server Posta Elettronica" a pagamento (oggi gratuito con la Città

	Metropolitana di VE) di €244 /anno per ottimizzare il servizio antispam. Inoltre si prevede un costo aggiuntivo di 700€ /anno nel caso in cui dovessimo stabilizzare i collegamenti da remoto in caso di permanenza del Covid-19 (ad oggi i collegamenti, essendo sporadici, sono fatti gratuitamente con TeamViewer/Anydesk).
Abbonamenti editoriali, libri e riviste	Spese per l'abbonamento on-line a periodici (Il Gazzettino – Nuova VE 200€/cad) e per acquisto di pubblicazioni. La previsione si attesta su quelle degli anni precedenti.
Spese generali e postali	La voce indica una previsione delle spese generali sulla base di una media degli anni precedenti (es. spese postali, occasionali, valori bollati, rappresentanza e ricevimento di delegazioni). La previsione si attesta su quelle degli anni precedenti. Il valore può aumentare se legato a specifiche iniziative.
Oneri indeducibili	Tale voce, in genere, è interamente composta da ritenute su interessi attivi maturati nel conto corrente. Prudenzialmente, non si prevedono interessi attivi.
Oneri finanziari	La voce comprende i costi per le commissioni bancarie ed eventuali interessi passivi motivati dal ritardato versamento delle quote associative da parte degli associati (di media con 6-7 mesi di ritardo) e dalla diversa tempistica tra spese sostenute dal GAL e le erogazioni dei contributi. Dal 2013 viene applicata una commissione trimestrale dello 0,15% sugli affidamenti, anche se non utilizzati (la previsione si basa sull'attuale affidamento di €300.000), pari a 1.800€/anno. Ulteriori commissioni periodiche legate alla gestione del c/c ordinario (forfettarie, in bank, costo bonifici, gestione carta di credito ecc.). Oltre al c/c ordinario, VEGAL dal 2020 dispone anche di un c/c dedicato al progetto Interreg ADRION "ECOVINEGOALS" di cui è Lead Partner, al fine di gestire separatamente i fondi del P.O. (FEASR e Nazionali) che incasserà e che dovrà erogare ai Partner (costo annuo stimato di tenuta conto €500,00). Non si stima un'esposizione vista l'erogazione degli anticipi del PSL CLLD Leader e del PdA GAC-FEAMP attraverso il rilascio di fidejussione bancaria, di cui si riposta il costo nella voce seguente.
Fidejussioni per anticipi su progetti	La voce indica una stima del costo delle fidejussioni sugli anticipi richiesti alla BCC Prealpi S.Biagio per l'attuazione dei progetti: - per l'anticipo delle spese di gestione/animazione del PSL CLLD LEADER 2014-2020: € 839 /annui, pari allo 0,4% di €209.625,00 (100% del 25% del contributo di €838.500) - per l'anticipo delle spese di gestione/animazione del PdA FLAG 2014/2020: €2.475 /annui, pari allo 0,9% di €275.000,00 (110% di 250.000,00 di anticipo richiesto). Le fidejussioni saranno valide fino a svincolo da parte della Regione Veneto (indicativamente 2023). L'eventuale approvazione di progetti per i quali VEGAL potesse chiedere anticipi potrà comportare un aumento rispetto all'importo preventivato.
Sopravvenienze passive	Non prevedibili
Oneri non prevedibili	Non prevedibili
Accantonamento a "Fondo rischi su crediti"	Dotazione attuale del Fondo: € 58.413,87 (74.355,81€ nel 2019 - utilizzo 18.441,94€ + nuovo accantonamento 2.500€ nel 2020). In Fondo è stato prudenzialmente creato per crediti di difficile riscossione. Per il 2022 non se ne prevede l'utilizzo.
Accantonamento a "Fondo oneri non prevedibili"	Dotazione attuale del Fondo: € 14.861,54 (15.501,37€ nel 2019 – utilizzo 639,83€ nel 2020). Il Fondo è stato creato per la copertura di eventuali tagli di spesa in fase di rendicontazione finale dei progetti o di spese non previste e non correttamente stanziare negli anni di competenza. Per il 2022 non se ne prevede l'utilizzo.
Imposte e tasse	Viene riportata la previsione di spesa per le imposte dovute. Si tratta della previsione della tassa rifiuti (€1.925), l'imposta di registro del contratto di locazione (€100), il diritto annuale di iscrizione alla CCIAA (€20), diritti vari (es. camerali per visure antimafia per eventuali richieste di anticipi, autorizzazioni, ecc. €100). La voce potrà subire variazioni per eventuali diritti pagati per autorizzazioni richieste per l'attuazione dei progetti.
Irap e Ires	Riporta la previsione IRAP e l'IRES sul reddito.

ONERI GESTIONE SEDE E ATTREZZATURE

Oneri	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
canoni di locazione sede e locali	9.872,74	9.872,74	9.895	9.947	9.873	10.045
materiali di consumo e manutenzioni	6.955,95	8.345,38	16.865	16.714	20.033	19.900
noleggio attrezzature	3.132,96	3.015,84	3.134	3.200	3.017	3.017
utenze, assicurazioni e sicurezza	12.160,92	12.900,11	13.995	15.757	14.351	16.230
riscaldamento	3.412,46	3.271,54	5.000	4.500	4.000	4.500
spese telefoniche e traffico dati	3.410,65	3.462,66	3.660	3.950	3.168	2.210
pulizie locali	5.768,16	5.768,16	7.600	7.600	7.600	7.600
ammortamenti	16.777,48	24.017,13	11.820	23.548	36.895	38.064
Totale oneri gestione sede e attrezzature	61.491,32	70.653,56	71.969	85.216	98.937	101.566

La sede operativa sita in Via Cimetta, di proprietà è condivisa con Conferenza dei Sindaci, Città Metropolitana di Venezia e, dalla fine 2011 a novembre 2021, con Informest Consulting Srl. Vengono pertanto allocati gli oneri per il **canone di locazione al Comune di Portogruaro** e le spese per le utenze complessivamente attivate da VeGAL per la gestione dell'intero immobile. Parte di tali oneri (utenze, riscaldamento, pulizia, materiali di consumo e manutenzioni) vengono, successivamente, ripartite in base alla percentuale di spazi assegnati a ciascun Ente ospitato. Il contratto di locazione con il Comune di Portogruaro proprietario dell'immobile, decorrente dall'1.6.2008, tacitamente rinnovabile di 6 in 6 anni, è stato tacitamente rinnovato a maggio 2020 per altri 6 anni, **fino al 31.5.2026**.

Nel corso del 2022 verrà concordato con il Comune di Portogruaro proprietario dell'immobile un piano di manutenzione interna ed esterna dell'edificio.

Il bilancio di previsione 2022 stanza per le attività di manutenzione ordinaria in capo a VeGAL i costi per la ridipintura interna (€7.000: spesa prevista nel 2021 è rinviata al 2022).

Nel corso del 2022 verranno quantificate le spese di manutenzione straordinaria in capo al proprietario dell'immobile (copertura, risanamento e ridipintura esterni, impianti e aree esterne), anche valutando l'utilizzo di risorse ad hoc e/o eventuale scomputo degli oneri di locazione.

Nel corso del 2021 sono state avviate nel frattempo alcune integrazioni delle dotazioni e attrezzature nell'ambito del progetto Interreg Adrion "PNC" (acquisto di attrezzatura informatica e sistema di videocamere per teleconferenze).

Nelle spese per gli **ammortamenti** di attrezzature in uso e previste sono incluse anche le quote relative ai beni strumentali specificamente acquistati e destinati all'attuazione di alcuni progetti. Ad es. di rilievo è l'attrezzatura acquistata nell'ambito del progetto Interreg ITA-SLO "INTERBIKE" (un'imbarcazione per il trasporto di cicloturisti per l'attraversamento del tratto da Portobaseleghe al MAV, bricole per la segnalazione fluviale lungo l'itinerario "Adriabike", cartellonistica e colonnine fotovoltaiche per ricarica bici elettriche lungo l'itinerario GiraLemene); per il progetto Interreg ITA-SLO "PRIMIS" (l'allestimento di un centro multimediale sulla valorizzazione della minoranza friulana in Veneto all'interno del Faro di Bibione); per il progetto Interreg ITA-SLO "WALK OF PEACE" (pannelli informativi sull'itinerario della Grande Guerra).

Sono inoltre qui allocate le **utenze della sede e le assicurazioni** alle quali, oltre alla usuale assicurazione dell'immobile e delle attrezzature, nel 2021 si è aggiunta quella per i RUP e per gli Organi Statutari (Amministratori e Direttore), che proseguirà anche nel 2022.

Oneri	Note esplicative
Canoni di locazione sede e locali	La voce comprende il canone di locazione della sede di proprietà del Comune di Portogruaro, gestita dal GAL. Il canone indicato è pari a quello chiesto nel 2021, aumentato della rivalutazione dell'indice ISTAT (1% del 75%). L'eventuale organizzazione di incontri/eventi per specifici progetti possono comportare aumenti rispetto agli importi preventivati per l'affitto di sale esterne, da coprirsi con le corrispondenti entrate degli stessi progetti.

	Il contratto è stato tacitamente rinnovato nel 2020 per altri 6 anni, fino al 31.5.2026. Può essere eventualmente risolto tramite disdetta scritta con racc. A/R almeno 6 mesi prima della scad. (cioè entro il 30.11.2025). Nel corso del 2021 potrebbe venir verificata con la proprietà l'eventuale ridefinizione del canone di locazione.
Materiali di consumo e manutenzioni	La voce indica le seguenti tipologie di spese, IVA inclusa: - manutenzione impianto allarme (Security Max: €183/anno - SCAD.2022); - manutenzione ascensore (Alicron Srl: €365/anno - SCAD.2022); - verifica periodica biennale Dpr 162/99 ascensore (IMQ Spa: €68/anno - rinnovato a Dic 2021 - SCAD.2027); - manutenzione semestrale estintori (Nuova Arcosald Snc: €82 per il 2022 - SCAD.2022); - manutenzione annua caldaia (Cristoforetti Srl: €989/anno - SCAD.2022); - manutenzione ordinaria impianto antincendio (RDSevice Snc: €808/anno – SCAD 2022); - manutenzione ordinaria area esterna (FGService Srl: €1.500/anno - SCAD.2022); - spese varie per funzionamento uffici (riparazioni/piccoli acquisti, materiali di pulizia e consumo: €2.500/anno); l'importo è allineato con quello del previsionale 2021 e tiene conto dell'ipotesi di acquisto di maggiori dispositivi/prodotti per la sanificazione dovuta al COVID-19. La maggior parte dei contratti, scadendo nel 2022, verranno rinnovati nel corso dell'anno. Tali spese verranno in parte addebitate, in base agli spazi occupati, agli Enti che condividono la sede. La previsione include alcune SPESE STRAORDINARIE slittate dal 2021 al 2022: - la manutenzione straordinaria degli impianti: antincendio (€750 , stimati per sostituzione cavi 1° piano), termico (stimati €500 per sostituzione boiler); elettrico (previsti €5.155 per ripristino completo illuminazione esterna e revisione impianto interno); le spese di manutenzione straordinaria (previste nel 2021 ma rinviate al 2022), spettando al proprietario dell'immobile, verranno chieste a rimborso al Comune di Portogruaro; - la ridipintura interna sede (€7.000; la spesa prevista nel 2021 è stata rinviata al 2022); qualora sostenuta la spesa verrà ammortizzata lungo la durata residua del contratto di affitto. Da verificare ad agevolazioni/bonus.
Noleggio attrezzature	La voce comprende i noleggi delle attrezzature d'ufficio (vista l'obsolescenza dell'attrezzatura informatica e meccanica e la possibilità di rendicontare le relative spese di noleggio nei diversi progetti per competenza, si ricorre al noleggio, anziché all'acquisto della stessa). La previsione include il noleggio (inclusa la manutenzione) della seguente strumentazione, il cui appalto è stato rinnovato a fine 2019, ottenendo dei ribassi rispetto al costo previsto messo a base d'asta. • 1 fotocopiatore/stampante a colori (€1.245 L'Ufficio Srl - SCAD.2023) • 1 fotocopiatore/stampante in b/n (€1.772 Bertio & Biancotto Srl - SCAD.2023).
Utenze, assicurazioni e sicurezza	La voce indica la previsione per le "UTENZE": - acqua €300/anno (Livenza Tagliamento Acque Spa); - energia elettrica €6.000/anno. La previsione è stata stimata sui consumi effettivi fino a set 2021 rapportati a 12 mesi (Estenergy Spa già HERA COMM N.E. Srl - SCAD 2022) Per la "SICUREZZA": - servizio di adeguamento al GDPR Reg.679/2016 e funzione di DPO €1.330,00/anno (Econordest Sas - SCAD 2022); - oneri per la sicurezza sul lavoro L.626/94: incarico RSPP €641 (Tecno-I - SCAD. 2022); - aggiornamento corsi per la sicurezza (€505). Per le "ASSICURAZIONI": - assicurazioni sul fabbricato RC-incendio e apparecchiature elettroniche €1.690 (GDC Assicura Srl per Cattolica Assicurazione - SCAD 2023); considerato l'aumento delle attrezzature informatiche acquistate col progetto Interreg Adrion "PNC", si prevede un'integrazione indicativa dei premi di 500€; - assicurazione 3 RUP: €1.824/anno (Brand Broker Srl per LLOYD -SCAD. 23/3/2022, previsione di proroga di 1 anno); - assicurazione RC Amministratori: €1.440/anno (Brand Broker Srl per LLOYD); Per ALTRI ONERI della SEDE: - si tratta del servizio di VEGAL per la gestione sede €2.000, che viene suddiviso tra gli inquilini della sede in base agli spazi occupati La previsione è stata effettuata sulla base dei costi effettivi 2020 e 2021. Non si prevede alcuna rivalutazione ISTAT. La previsione di una maggior spesa rispetto al consuntivo 2020 dipende dall'esposizione del costo per un intero anno dell'assicurazione RC Amministratori/RUP (che nel 2020 era stata attivata in corso d'anno), dalla previsione di rincari per energia elettrica e acqua, compensata in parte dal minor costo per visite mediche del lavoro, effettuate nel 2020.

	Tali spese verranno in parte addebitate agli Enti che condividono la sede, in base agli spazi occupati.
Riscaldamento	La voce comprende i costi del combustibile per la gestione del riscaldamento (è esclusa la manutenzione dell'impianto di riscaldamento/raffrescamento che trova allocazione nella voce "manutenzioni"). La previsione è stata stimata sui consumi effettivi fino a set 2021 rapportati a 12 mesi (Estenergy Spa già HERA COMM N.E. Srl - SCAD 2022) Tali spese verranno in parte addebitate agli Enti che condividono la sede, in base agli spazi occupati.
Spese telefoniche e traffico dati	La voce include il traffico di 2 linee telefoniche fisse e fax, le spese di telefonia mobile ed il traffico Internet. Considerati i notevoli aumenti addebitati nel 2019/2020 dal precedente fornitore Telecom, nel 2021 è stato cambiato operatore telefonico, passando a WIND TRE SPA. A partire dal 2021 in questa voce è stato allocato anche il costo della connessione ad Internet tramite FIBRA, che solitamente veniva allocato nella voce "Aggiornamento e manutenzione rete informatica e sito web". La previsione include anche una scheda SIM per l'ufficio in aggiunta a quella del Direttore, mentre l'acquisto a rate di uno smartphone è inclusa tra gli ammortamenti
Pulizie locali	Spese ordinarie per pulizia sede (A.S. Società uni personale Srl): 1 completa settimanale ed 1 parziale infrasettimanale (5.770€/anno). Si prevede invece una pulizia straordinaria dopo la dipintura della sede (+ €1.830). Il contratto, sottoscritto nel 2016 con possibilità di rinnovo annuale, scadrà nel 2022 e dovrà essere rinnovato. Tali spese verranno in parte addebitate agli Enti che condividono la sede, in base agli spazi occupati.
Ammortamenti	L'importo include gli ammortamenti per: • attrezzatura d'ufficio (informatica e arredamento) acquistata negli anni precedenti e nel 2021 (€1.597); • attrezzatura (fotocamera e 2 monitor) acquistata negli anni precedenti per il progetto PSL Mis 19.4.1 (€282, su un valore d'acquisto di €1.226,41); • attrezzatura acquistata negli anni precedenti per il progetto "Interreg ITA-SLO INTER BIKE II": barca e briccole acquistate (€10.313, su un valore d'acquisto di €55.314,80); cartellonistica sugli itinerari (€5.921, su un valore d'acquisto di € 23.682,79) e colonnine fotovoltaiche per ricarica bici elettriche (€9.151, su un valore d'acquisto di €26.602,44); • fotocamere acquistate negli anni precedenti per il progetto "Interreg ITA-SLO ENGREEN" (€179, su un valore d'acquisto di €1.194,47); • attrezzatura (workstation completa) acquistata nel 2020 per il progetto "Feamp SUPPORTO OO.PP." (€314, su un valore d'acquisto di €1.571,36); • attrezzatura (allestimento centro multimediale) acquistati nel 2021 per il progetto Interreg ITA-SLO "PRIMIS" (€5.677, su un valore d'acquisto di €28.384,09); • fornitura (n.20 pannelli informativi sull'itinerario della Grande Guerra) affidata nel 2021 per il progetto "Interreg ITA-SLO WALK OF PEACE" che verrà completata e si inizierà ad ammortizzare nel 2022 (€2.337, su un valore d'acquisto di €18.696,01); • attrezzatura d'ufficio (3 PC, 1 sistema di videocamere per teleconferenze, 1 monitor interattivo, 2 stampanti e relative licenze d'uso/antivirus) acquistati nel 2021 per il progetto Interreg Adrion PRONACUL (€ 2.143, su un valore d'acquisto di €9.731,49) • <i>attrezzatura (altre dotazioni varie per la sede) che si prevede di acquistare nel 2022 (quote amm.to 15% ridotte della metà il 1° anno €150, su un valore previsto e stimato d'acquisto €2.000,00).</i>

Proventi 2022

PROVENTI DA GESTIONE PROGETTI

Proventi	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
Proventi gestione progetti	274.639,65	464.836,91	534.763	651.324	880.921	568.948
Proventi gestione IPA	35.679,90	35.679,90	65.680	35.680	35.680	35.680
Proventi gestione PSL 2014/20 - PSR Mis 19	124.590,66	150.332,38	174.957	235.198	235.980	192.485
Compartecipazione EE.LL. gestione PSL - PSR 2007/13 e 2014/20	89.000,00	86.000,00	86.000	86.000	86.000	86.000
Compartecipazione EE.LL. Progetti a Gestione diretta GAL Mis 19.2.1.X - PSR 2007/13 e 2014/20	0	8.490,00	0	12.045	12.000	0
Proventi gestione progetto PdA VEGAC – FONDI FEP 2007/13	64,90	0	65	0	0	0
Proventi gestione progetto PdA VEGAC – FONDI FEP 2014/20	147.562,13	96.139,61	202.200	172.592	148.667	260.881
Compartecipazione PdA VEGAC – FONDI FEP 2007/13 e 2014/20	0	0	0	0	0	0
Compartecipazione presentazione progetti	0	0	0	0	0	31.000
Utilizzo "Fondo sviluppo progetti e investimenti"	3.800,00	3.775,38	15.000	20.000	29.900	15.560
Utilizzo "Fondo Oneri non prevedibili"	0	0	0	0	0	0
Totale proventi gestione progetti	675.337,24	845.254,18	1.078.665	1.212.839	1.429.148	1.190.554

I proventi derivanti dalla gestione di progetti rappresentano il vanto e il motivo stesso dell'esistenza della struttura.

I proventi derivano sia da attività "commerciali" svolte da VeGAL soggette a fatturazione (esposti al netto del 50% di IVA), sia da attività "istituzionali" soggette a rendicontazione delle spese.

Particolare peso mantengono l'**attuazione del PSL 2014/20 e del PdA 2014/20**, sia in merito ai proventi stanziati dal Piano stesso, sia del corrispondente obbligatorio cofinanziamento locale esclusivamente in capo agli EE.LL. in ragione della rispettiva dimensione in termini di numero di abitanti, in continuità con quanto svolto per l'attuazione del PSL Leader+ 2000/06 e del PSL 2007/13 dagli EE.LL. interessati. La compartecipazione verrà mantenuta anche per i 2 anni successivi (2023 e 2024), di transizione da una programmazione all'altra.

La previsione indica anche una "Compartecipazione presentazione progetti" (di 31.000€) qualora enti, imprese e/o associati intendano creare dei gruppi di lavoro per la partecipazione a bandi.

Si segnala, infine, che i proventi derivanti dalla gestione di progetti contribuiscono alla gestione della struttura, riducendo corrispondentemente **le quote associative per gli Associati il cui valore verrà mantenuto fermo al valore del 2002, anche per il 2022, per il 21° anno consecutivo.**

Proventi	Nota esplicativa
Proventi gestione progetti	La voce include i proventi derivanti dall'attuazione dei seguenti progetti in corso e da attuare/avviare: Per la <u>gestione commerciale</u>: - AFP: incarico €11.000 IVA inclusa: €10.008 al netto del 50% di IVA. Per la <u>gestione istituzionale</u>: - SLOWTOURISM: rimborso spese concessione idraulica e R.C. pontile (€536; dal 2023 il costo dovrà essere trasferito al Comune di Portobuffolè); - LR16/93 SEGRETERIA CONFERENZA SINDACI: incarico rapportato alle quote assegnate nel 2020 (1.500 x 22 Comuni, pari ad €33.000) al netto della parte delle stesse destinata alla refusione delle spese della sede ed allocata nella voce ""Refusione spese"" (previsti €8.492 circa nel 2022), per un importo allocato nella presente voce progetti di €24.058 circa nel 2022);

	- Interreg ITA-SLO - INTERBIKE: €25.384 di competenza 20212 (relativi al risconto del contributo sulle quote di ammortamento dei beni acquistati con il progetto negli anni precedenti; il progetto si è concluso nel 2020); - Interreg ITA-SLO - WALKofPEACE: €47.132 di competenza 2022 (su €550.000 di budget, il progetto si concluderà ad APR 2022); - Interreg ITA-SLO - PRIMIS: €41.575 di competenza 2022 (su €142.350 di budget, il progetto si concluderà ad AGO 2022); - Interreg ITA-SLO - ENGREEN: €91.101 di competenza 2022 (su €191.777, il progetto si concluderà ad AGO 2022); - FEAMP - SUPPORTO OO.PP: € 32.378 di competenza 2022 (su €106.390, il progetto si concluderà a MAR 2022); - Interreg ADRION - ECO.VINE.GOALS: €153.206 di competenza 2022 (su €329.279; è stata chiesta una proroga della conclusione del progetto ad AGO 2022 ad APR 2023); - Interreg ADRION - PRONACUL: €101.590 (su €163.885, il progetto si concluderà a SET 2022); - Europe For Citizens (EFC) - DEAL4EU: €4.000 (su €163.885, il progetto si concluderà a SET 2022); - ALTRI PROGETTI: contributi e ricavi provenienti da servizi specifici forniti ai singoli associati/terzi su loro commessa: €37.980 circa nel 2022
Proventi gestione IPA	Il Tavolo di Concertazione dell'IPA del 4.2.2015 ha approvato un Regolamento dell'IPA che prevede a carico dei 22 Comuni dell'ambito dell'IPA un contributo fisso pari a 0,15 €/abitante, calcolato sul dato ISTAT dei cittadini residenti all'1.1.2014 (quota fissa pari a €35.679,90/anno), da versare alla struttura di gestione e segreteria tecnica (VeGAL). Nel 2017 la Cabina di regia dell'IPA aveva avviato un percorso di verifica sulla quota percentuale prevista dal medesimo Regolamento dell'IPA, a carico dei soggetti destinatari di finanziamento, percorso non conclusosi nella seduta del TdC del 20.12.2017: in via prudenziale non è stata quindi stimata una quota variabile (pari al 3% del contributo ottenuto ≤500.000€ (ridotto al 2% per la parte di contributo >500.000€). Eventuali ulteriori entrate derivanti da Sponsor/Enti/TdC, che potrebbero incrementare la voce, verranno eventualmente contabilizzate a consuntivo.
Proventi gestione PSL 2014/20 - PSR Mis 19	Si tratta del contributo di competenza 2022 previsto per l'attuazione della programmazione del PSR 2014/20: - GESTIONE DEL PSL (Mis.19.4.1): contributo di €144.203, pari all'80% delle spese previste di competenza 2021 pari a circa €180.254; - Progetto di cooperazione "VENETO RURALE": contributo di €48.000,00 (53,33% su un progetto del valore di 90.000+IVA) per l'attuazione dell'intervento B (Mis.19.2.1x - ex 7.5.1), pari al 100% delle spese previste al netto dell'IVA, che resta a carico di VEGAL e che verrà coperta con il "Fondo sviluppo progetti". La voce include il risconto del ricavo relativo al contributo sugli acquisti dei beni ammortizzabili acquistati per il PSL negli anni precedenti di competenza 2022 (€282).
Compartecipazione EE.LL. gestione PSL - PSR 2007/13 e 2014/20	In continuità alla compartecipazione degli EE.LL. per le spese di gestione del PSL 2000/06 e 2007/13, per la programmazione 2014/20, l'obbligatorio cofinanziamento viene rapportato al numero di abitanti degli EE.LL., tra i 16 Comuni ambito del PSL 2014/20: - € 1.000 (Comuni < 5.000 ab.); - € 3.000 (Comuni > 5.000 ab.); - € 8.000 (Comuni >10.000 ab.); - € 13.000 (Comuni >20.000 ab.).
Compartecipazione EE.LL. Progetti a Gestione diretta GAL Mis 19.2.1.X - PSL-PSR 2014/20	Si trattava del contributo aggiuntivo chiesto per il 2020-2021 ai 16 Comuni del PSL, sulle spese per l'attuazione dei progetti della MIS 19.2.1x che VEGAL ha attuato in luogo del Comune di Jesolo (Progetto di comunicazione digitale "IVE") e del Comune di Cavallino Treporti (Progetto "INCONTRI CON OPERATORI"). Il costo, che non verrà più richiesto nel 2022, è stato diviso tra i Comuni in base ad un criterio approvato con delibera del CdA n.62 del 29/4/2020 e definito in Conferenza dei Sindaci ed in Assemblea Soci VeGAL, così: € 200 (Comuni < 5.000 ab.); € 400 (Comuni > 5.000 ab.); € 1.100 (Comuni >10.000 ab.); € 1.700 (Comuni >20.000 ab.).
Proventi gestione progetto PdA VEGAC – FONDI FEP 2007/13	Attività conclusa nel 2015 con la chiusura del PDA 2007/13. Il risconto della quota dei contributi incassati a fronte degli acquisti di beni ammortizzabili rendicontati nella precedente programmazione del PdA ed ammortizzati negli anni successivi è terminato nel 2019.
Proventi gestione progetto PdA VEGAC – FONDI FEP 2014/20	Si tratta del contributo di competenza 2022 previsto per l'attuazione della programmazione del PdA del FEAMP 2014/20 (pari al 100% della spesa prevista per il 2022). - GESTIONE DEL PDA (Az.11): contributo di €156.126; - Coop. TARTATUR 2: contributo di €26.924; - Coop. BCA: contributo di €19.253;

	- Coop. PCP: contributo di €58.578. I progetti di cooperazione dovranno terminare nel 2022, mentre al termine della "Gestione del PDA del FLAG" verrà concessa una proroga al 30/6/2023.
Compartecipazione PdA VEGAC – FONDI FEP 2007/13 e 2014/20	Non sono state previste le quote inizialmente stimate a carico dei 13 membri del GAC/FLAG (Comuni di Caorle; Cavallino–Treporti; San Michele al Tagliamento; Venezia; Città metropolitana di Venezia; Camera di Commercio di Venezia Rovigo; AGCI AGRITAL; Confcooperative Venezia Città Metropolitana; Lega Regionale Cooperative e Mutue del Veneto-Legacoop Veneto; Federazione Provinciale Coldiretti di Venezia; O.P. Bivalvia Veneto S.C.; O.P. I Fasolari S.C.; VeGAL, partner capofila).
Compartecipazione presentazione progetti	Compartecipazione presentazione progetti finanziata da enti, imprese e/o associati che intendano creare dei gruppi di lavoro per la partecipazione a bandi/call
Utilizzo Fondo sviluppo progettualità e investimenti	Dotazione attuale del Fondo: € 71.034,62 (54.810,00€ nel 2019; - utilizzo 3.775,38€ + accantonamento 20.000€ nel 2020). Il fondo è stato creato per lo sviluppo di progettualità strategiche e per l'effettuazione di investimenti mirati. Nel 2022, l'importo dovrà essere in parte destinato a cofinanziare il progetto "VENETO RURALE" per la parte di IVA non ammissibile a contributo nella Mis 19.3 del PSL (10.560€ pari al 22% della spesa di 42.000 prevista per il 2022) ed in parte (5.000€) a copertura dello sviluppo e la manutenzione del portale l'VE realizzato nel 2021 con la Mis 19.2.1.x del PSL, per l'apertura dello stesso anche ai Comuni del Sandomatese.
Utilizzo Fondo Oneri non prevedibili	Dotazione attuale del Fondo: € 14.861,54 (15.501,37€ nel 2019 – utilizzo 639,83€ nel 2020). Il Fondo è stato creato per la copertura di eventuali tagli di spesa in fase di rendicontazione finale dei progetti o di spese non previste e non correttamente stanziare negli anni di competenza. Per il 2022 non se ne prevede l'utilizzo.

PROVENTI DA QUOTE ASSOCIATIVE

Proventi	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
Quote associative ordinarie	70.500	68.500,00	72.500	72.250	70.500	76.500
Totale proventi quote sociali	70.500,00	68.500,00	72.500	72.250	70.500	76.500

Aderire ad un'Agenzia di sviluppo comporta non solo aspettative, ma anche un corrispondente impegno: un impegno annuale, da sempre chiesto agli Associati, come da norma statutaria.

Lo statuto associativo prevede che le quote associative siano deliberate dal CdA del GAL.

Anche per il 2022 si prevede di mantenere, per il 21° anno consecutivo, il livello di quote associative fissato nel 2002 in due scaglioni: 250 euro per gli enti no profit (formazione, ricerca, università, scuole, sociale e nonprofit) e 2.000 euro per tutti gli altri associati.

La compagine associativa è formata da **45 Associati**: sarà necessario **impegnarsi per promuovere ulteriori qualificate adesioni**, in primis di quegli Enti con cui VeGAL comunque già collabora.

Una compagine importante, diversificata e qualificata è interesse di tutti: si chiede la collaborazione di tutti gli associati per stimolare l'adesione alla nostra struttura.

Lo stanziamento delle quote associative è sostanzialmente finalizzato a creare una dotazione minima annua per la vita associativa e per dotare la struttura della liquidità necessaria per le spese correnti: si raccomanda agli Associati la regolarità del versamento delle quote sociali annue, anche per poter corrispondentemente ridurre gli oneri finanziari che altrimenti la struttura si trova a sostenere.

Proventi	Nota esplicativa
Quote associative ordinarie	Lo statuto prevede che le quote associative siano deliberate dal CdA del GAL. Il sistema di quote associative è fissato dal 2002 in 2 scaglioni: - €250 per gli enti no profit; - €2.000 per tutti gli altri associati. Il trend associativo dal 2001 è stato il seguente: + 5 Soci nel 2001, +4 nel 2002, +4 nel 2003, + 5 nel 2004, + 4 nel 2005, +4 nel 2006, +2 nel 2007, + 4 nel 2008, + 3 nel 2009, -2 nel 2010, -1 nel 2011, +1 (BIM) nel 2013, - 2 (IZVe e Magistrato alle acque) + 1 (Jesolo Patrimonio Srl) nel 2014, - 4 (ULSS10, Confcooperative, Provincia di VE) + 1 (Stada Vini) nel 2015 + 4 (CIPAT, Fondazione Think Tank Nord Est, Associaz. Dimensione Cultura, Associaz. Legambiente Veneto) - 3 (ASI, Rete Scuole e BIM) nel 2016 - 1 nel 2019 (CURA), + 2 (Banca Prealpi S.Biagio, CCIAA di VE) nel 2021. Nel 2022 verseranno: 35 soci x 2.000€ + 10 soci x 250€. Si prevede inoltre l'ingresso di 2 soci/anno (ad es. il Comune di Fossalta di Piave, la Città metropolitana di VE, ecc.) per €2.000/anno.

ALTRI PROVENTI

Proventi	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
Refusione spese sede	14.901,52	15.258,75	22.595	22.380	24.647	21.251
Altri proventi	1.539,99	2.862,15	0	0	0	0
Interessi attivi	46,14	28,07	0	0	0	0
Sopravvenienze attive	835,75	3.474,45	0	0	0	0
Totale altri proventi	17.323,40	21.623,42	22.595	22.380	24.647	21.251

La previsione indica innanzitutto la **refusione delle spese di gestione della sede** (energia, acqua, riscaldamento e manutenzione impianti, pulizie locali, assicurazione sede, tassa rifiuti, ecc.) che verrà richiesta agli occupanti la sede in proporzione alla superficie occupata da ciascuno, che per il 2022 aumenta per VeGAL dal 62,97% al 69,78%, in quanto subentra negli spazi precedentemente occupati da Informest Consulting Srl trasferitosi in altra sede, mentre rimane in capo agli altri enti in misura minore: Conferenza dei Sindaci (21,96%); URP Città metropolitana VE (8,25%).

Eventuali **ulteriori ricavi** potranno essere connessi all'affitto della sala convegni a terzi (prudenzialmente non previsti), eventuali sponsorizzazioni e/o contributi da parte di istituzioni, aziende ed istituti (in particolare della Banca Prealpi San Biagio del Veneto Orientale per specifiche iniziative o di privati per il cofinanziamento dei progetti parzialmente finanziati da Fondi pubblici). Non si prevedono **interessi attivi**, considerato il già citato tardivo versamento delle quote sociali e l'erogazione dei fondi da parte delle diverse Autorità di gestione solo in seguito alla rendicontazione di spese già quietanzate.

Proventi	Nota esplicativa
Refusione spese sede	Si tratta della refusione delle spese di gestione della sede (en.elettrica, acqua, riscaldamento e manutenzione impianti, pulizie locali, assicurazione sede, tassa rifiuti, manutenzione area esterna, ecc.) che verrà richiesta agli occupanti la sede in proporzione alla superficie occupata da ciascuno. Attualmente gli spazi sono suddivisi tra:- Conferenza dei Sindaci (21,96%);- URP città metropolitana VE (8,25%), - VeGAL (69,78%).In questa voce sono allocati i ricavi a fronte delle spese previste nel 2022 (inclusi, dal 2016, 2.000€ per il servizio di "gestione" della sede) che verranno riaddebitate a:- URP Città Metropolitana VE, circa €4.089 ;- Conferenza dei Sindaci, circa €8.942 ; le spese della Conferenza dei Sindaci verranno finanziate con le quote dei Comuni aderenti alla Conferenza.La voce include inoltre un contributo annuale forfettario per il servizio di Gestione della sede svolto da VEGAL di 2.000€ IVA inclusa a compensazione del relativo costo (€1.820 al netto del 50% dell'IVA).Si prevede di riaddebitare al Comune di Portogruaro le spese previste per la manutenzione straordinaria della sede (€6.400) in quanto, da contratto, a carico del proprietario della sede.
Altri proventi	La voce può includere eventuali sponsorizzazioni e/o contributi da parte di istituzioni, aziende e della Banca Prealpi San Biagio, a fronte di specifiche iniziative. Le sponsorizzazioni/contribuzioni verranno eventualmente contabilizzate a consuntivo.
Interessi attivi	Considerati i tassi offerti, non si prevedono interessi attivi.
Sopravvenienze attive	Non prevedibili

Relazione del Revisore Legale Unico dei Conti

GRUPPO DI AZIONE LOCALE VENEZIA ORIENTALE
Sede legale in Portogruaro - Ve - Piazza della Repubblica, 1
Codice fiscale 92014510272 Partita Iva 03170090272

**RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE UNICO
SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2022**

La sottoscritta **Lauretta Pol Bodetto**, rag. Commercialista con studio in Portogruaro iscritta all'Ordine dei Dottori commercialisti ed esperti contabili di Venezia, sez. A e nel Registro dei Revisori contabili formato con D.M. 12.04.1995, nominata dall'Assemblea del 26.06.2020 revisore Unico dei Conti per il triennio 2020 – 2022, ricevuti in particolare:

- lo schema del bilancio di previsione 2022;
- la nota esplicativa sul bilancio previsionale 2022,

riporta quanto segue.

Dalla documentazione pervenuta rilevo, preliminarmente, che le poste previsionali del bilancio 2022 distinte in oneri e proventi si possono così sintetizzare:

Oneri	
<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Oneri gestione progetti	1.131.191,00
Oneri amministrazione	55.448,00
Oneri gestione sede ed attrezzature	101.566,00
Totale oneri	1.288.305,00
Proventi	
<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Proventi gestione progetti	1.190.554,00
Proventi quote sociali	76.500,00
Altri proventi	21.251,00
Totale proventi	1.288.305,00

riscontro, nel complesso, che il totale degli oneri in preventivo risulta coperto con stanziamento di ricavi per pari importo. Raffrontando il dato dei livelli complessivamente attesi di attività con quelli passati, rilevo un decremento dei volumi pari al 15,48% rispetto al preventivo 2021 mentre se si guarda al dato dell'ultimo consuntivo approvato (anno 2020) si denota il permanere del trend di espansione sul medio periodo (+37,73%). Tale andamento, apparentemente discordante, trova giustificazione nella riprogrammazione di interventi già a preventivo 2021 e/o che hanno subito slittamenti nelle relative calendarizzazioni.

La voce di provento che assorbe le maggiori variazioni è costituita dalla macrovoce "Proventi gestione progetti" ridotta rispetto alla previsione 2021 di euro 238.594.

Dalla disamina delle corrispondenti voci di costo, si desume che gli "Oneri gestione progetti" risultano anch'essi diminuiti (euro 238.720) garantendo il mantenimento dell'equilibrio complessivo del bilancio dell'Ente.

Tale riduzione, peraltro, è ascrivita in massima parte a costi esternalizzati di natura dinamica e comprimibile allocati nella voce "collaborazioni e consulenze". La loro diminuzione rispetto al preventivo 2021 ammonta a euro 225.287, assorbendo, pertanto il 94,5% della riduzione complessiva.

Le componenti di costo che costituiscono gli oneri di struttura dell'Ente, risultano, per contro, sostanzialmente invariate rispetto alla previsione 2021. Ciò vale in particolare, per il costo del lavoro del personale interno dell'Ente, previsto nella sola componente "spesa del personale" in leggero incremento rispetto al preventivo 2021 (euro 331.884 contro euro 327.021).

Ulteriori adeguamenti, ancorché di scarsa rilevanza in senso assoluto, sono presenti anche nelle voci "utenze, assicurazioni e sicurezza" (aumento di euro 1.879), "riscaldamento" (aumento di euro 500), "ammortamenti" (aumento di euro 1.169), "spese telefoniche" (riduzione euro 958).

Se guardiamo alla struttura finanziaria delle entrate dell'Ente, si nota che i proventi da "quote sociali" e "altri proventi" assicurano apporti minoritari stante una previsione complessiva per l'anno 2022 pari a euro 97.751 su un totale di euro 1.288.305. I costi rigidi di struttura, pertanto, continuano ad essere finanziati in larga misura dalla "gestione progetti".

Quest'ultima, infatti, ne garantisce la copertura per circa l'83%.

Rilevo, infine, che le componenti di ricavo legate alle principali progettualità in essere, risultano espresse nel bilancio di previsione 2022 sulla base di risorse e finanziamenti già approvate e/o stanziati a favore dell'Ente, in sostanziale continuità pertanto, con il criterio valutativo già utilizzato nell'esercizio precedente

Ciò precisato, esprimo **parere favorevole** all'approvazione della proposta di bilancio di previsione per l'esercizio 2022.

Portogruaro, li 25.11.2021

Il Revisore Unico
Lauretta Pol Bodetto